

# 基金会股票收益如何做账--企业通过投资股票的收益在会计中具体怎么帐务处理啊?谢谢！-股识吧

## 一、公司用于炒股或买卖基金的资金如何核算？

【问】我公司开立专用账户，用来炒股与买卖基金本准则第三十条：“企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；

对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

”因此，您不能将开户手续费作为交易性金融资产的入账价值，而是记入投资收益借方。

2.将款项汇入此专用账户时，此时还未买股票：借：其他货币资金——存出投资款  
贷：银行存款 购买股票或基金时：借：交易性金融资产

贷：其他货币资金——存出投资款

3.划分标准主要是管理者持有的目的及该资产在活跃市场上有没有报价等因素。

根据本准则第九条：“金融资产或金融负债满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产或金融负债：

（1）取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

（3）属于衍生工具。

但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

“对于子公司，联营企业，合营企业的投资，以及在活跃市场上没有报价的长期股权投资，适用《企业会计准则第2号——长期股权投资》，在长期股权投资科目下核算。

贵公司购买的股票与基金应划分为交易性金融资产。

## 二、基金公司理财产品收益怎么做账?

根据现行规定，企业如果适用新会计准则，所述理财产品通过“交易性金融资产”核算，持有期间的利息通过“投资收益”科目核算；

收回时，借记“银行存款”科目，贷记“交易性金融资产”科目即可。  
如果企业仍适用原会计制度，所述理财产品通过“短期投资”科目核算，持有期间收到的利息，作为冲减投资成本处理。  
收回时，收到金额与账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。  
两年的利息  $1000 \times 4\% \times 2 = 80$ 元 其中2为时间4年

### 三、企业通过投资股票的收益在会计中具体怎么帐务处理啊?谢谢!

投资收益贷：本年利润投资收益并入企业的其他所得中一并交纳企业所得税被投资方宣告发放股利时：借：应收股利贷：投资收益收到股利时：借：银行存款贷：应收股利结转投资收益：借

### 四、公募基金会如何做账?

公募基金公司自身的账务采用企业会计准则 金蝶  
用友等软件公募基金会管理的基金或专户的账务处理采用估值系统处理 金手指  
恒生核算系统等软件

### 五、求告知：股票基金每天的收益是怎么处理的，怎么没见到实际收益啊

- 1.你说的“客户的钱”是什么钱？如果是购买你们发行产品的钱，最正规的做法是为产品单独建立帐套单独核算。  
如果是购买你们公司股权的钱，（比如有限合伙股权基金公司），那就是进实收资本。
  - 2.转给投资项目的款项根据第1点的性质确定，如果是产品的投资，在产品的账里做，如果是私募公司的投资，做公司的长期股权投资。
  - 3.手续费根据各种合同、协议来确定。
- 注：私募基金已经纳入新基金法监管范围，操作、账户要规范点的好。  
不要把管理的资产与自有资产混淆，那就是大事了。

## 六、我们合伙制股权私募基金，有限合伙企业如何做账？

股权投资的种类很多，而目前《企业会计准则》对如何核算股权投资的规定主要基于管理方持有意图和股权的性质进行判断，既可是交易性金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资，又可以指定以公允创造价值计量且其变动计入当期损益的资产，按其归类的不同影响当期损益也不同，客观上迅速提供了众多操纵利润的腾达可能。

对于主要投资PRE - IPO项目的私募股权投资，管理者的意图是为了在相对短的时期（通常为1 - 2年）内通过公开市场变现，在上市前有一个非公开的市场空间，其公允价值能够以合理的估值方法确定，但是不符合“交易性金融资产”的确认条件，因此，将这种类型的股权投资以“指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”确认和计量是合理的。

但对于投资特定项目，主要以获取公司分红为目的的私募股

## 参考文档

[下载：基金会股票收益如何做账.pdf](#)

[《投资股票多久收益一次》](#)

[《股票持有多久合适》](#)

[《股票盘中临时停牌多久》](#)

[《股票抛股要多久》](#)

[下载：基金会股票收益如何做账.doc](#)

[更多关于《基金会股票收益如何做账》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/subject/33028994.html>